

Gemeinderatssitzung am 14.11.2017



Wasserversorgung Vermögensplan

**Die Verwaltung wird die farblich gekennzeichneten
Planansätze im Sachvortrag erläutern.**

**Betriebskammeralistik
Vermögensplan
Sachbuchteil 7**

Vermögensplan Wirtschaftsjahr 2018

FINANZIERUNGSMITTEL (EINNAHMEN)

Wasserversorgung

Haushaltsstelle	Bezeichnung	Ansatz 2018	Ansatz 2017	Re. -Erg 2016
-----------------	-------------	----------------	----------------	------------------

1 Jahresgewinn

7 3811 300000	Jahresgewinn	17.500	3.000	0,00
---------------	--------------	--------	-------	------

2 Beiträge und ähnliche Entgelte

7 3830 300000	Empfangene Ertragszuschüsse, Beiträge	2.000	2.000	24.096,74
---------------	---------------------------------------	-------	-------	-----------

A) Ähnliche Entgelte / Ersätze

B Kein Gruppentext hinterlegt

7 3842 300000	Kostensatz für Hausanschlüsse	13.000	13.000	17.502,90
---------------	-------------------------------	--------	--------	-----------

3 Kredite

A) von Dritten

7 3852 300000	Kreditaufnahme	839.500	528.000	1.000.000,00
---------------	----------------	---------	---------	--------------

Erläuterung

Prüfung der Gesetzmäßigkeit der Kreditaufnahmen nach § 12 Abs. 1 EigBG:
 Nachdem die Abschreibungen bei Abschnitt 7.3860 die ordentliche Kredittilgung bei Abschnitt 7.3852 nicht decken, bzw. die Kredittilgung höher als die Abschreibungen sind, wäre die Kreditaufnahme für die Investitionen eigentlich nicht gesetzmäßig. Die Kreditaufnahme würde demzufolge schon finanzierte Abschreibungen decken.
 Diese Differenz hat seinen Ursprung darin, dass die Abschreibungsdauer für das Leitungsnetz ca. 50 Jahre beträgt und die dafür notwendigen Darlehen jedoch schon nach 20 Jahren getilgt sind und dadurch natürlich höhere Tilgungsbeiträge vereinbart werden.
 Dazu ist im Kommunalen Leitfaden "Kommunales Wirtschaftsrecht in Baden-Württemberg" von Faiss/Giebler/Lang/Notheis/Schmid, 7. Auflage unter Randnummer 644 folgende Ausnahme für diesen Grundsatz aufgenommen worden:
 Werden im Eigenbetrieb langfristige Investitionen getätigt, deren Abschreibungsdauer (in unserem Beispiel 50 Jahre) über die Kreditlaufzeit (20 Jahre) hinausreicht, können in Höhe des Unterschieds zwischen der niedrigeren Abschreibung und der höheren Tilgung Kredite aufgenommen werden.
 Es ist sichergestellt, dass der Umfang eines solchen "erneuten" Kredits auf die tatsächlich noch nicht erfolgte Abschreibung begrenzt und eine indirekte Finanzierung laufender Betriebsausgaben durch Kredite vermieden wird.
 Die Rechtsaufsichtsbehörden wenden auf diesen Vorgang nicht die Vorschriften über die (eigentlich gegebenen) Umschuldungskredite, sondern diejenigen über Investitionskredite an.

4 Abschreibungen und Anlagenabgänge

7 3860 300000	Abschreibungen	148.000	197.000	0,00
---------------	----------------	---------	---------	------

Erläuterung

Zusätzliche Information zum Haushaltsplanentwurf:
 Die Abschreibungen werden in den Folgejahren, nach Aktivierung der momentan noch nicht abgerechneten und künftig anstehenden Baumaßnahmen, auf jeden Fall deutlich steigen. Diese Steigerungen sind mittelfristig nur im geringen Maße berücksichtigt. Eine genaue Berechnung der Abschreibungen ist, ohne zu wissen, wann und in welcher Höhe die Maßnahmen genau abgerechnet werden, schwierig möglich.
 Steigen die Abschreibungen und können auch in den Folgejahren entsprechende Gewinne erwirtschaftet werden, können die derzeit mittelfristig geplanten Kreditaufnahmen ggf. nach unten angeglichen werden.

Gesamtsumme FINANZIERUNGSMITTEL INSGESAMT		1.020.000	743.000	1.041.599,64
--	--	------------------	----------------	---------------------

Vermögensplan Wirtschaftsjahr 2018

FINANZIERUNGSBEDARF (AUSGABEN)

Wasserversorgung

Haushaltsstelle	Bezeichnung	Ansatz 2018	VE 2018	Gesamt- bedarf	bisher bereitg.
-----------------	-------------	----------------	------------	-------------------	--------------------

A) Verteilungsanlagen

7 3907 900000	Wasserleitungsbau, Allgemein	180.000	0	0	0
---------------	------------------------------	---------	---	---	---

Erläuterung

Zusätzliche Information zum Haushaltsplanentwurf:
Entsprechend des Beschlusses des Gemeinderats vom 26.07.2016 wurde der Mittelansatz von 80.000 € auf 180.000 € ab 2018 (mittelfristig) heraufgesetzt. (Planung Ingenieurbüro Meyer)

7 3907 900001	Hausanschlüsse, ohne Kostenerstattung	20.000	0	0	0
7 3907 900002	Hausanschlüsse, mit Kostenerstattung	15.000	0	0	0
7 3907 900003	Schachtbau und Schachtregulierungsarbeiten	10.000	0	0	0
7 3907 900042	Software für Geographisches Informationssystem	6.000	0	0	0
7 3907 900113	Wasserleitungsbau Hartmannstraße	397.000	0	0	0

Erläuterung

Die Maßnahme entspricht der vom Gemeinderat in seiner Sitzung am 26.07.2016 beschlossenen Prioritätenliste. Die Kosten orientieren sich an den vom Ingenieurbüro Meyer aktuell vorgelegten Kosten. Ursprünglich waren hier für die Planung und Umsetzung der Gesamtmaßnahme Kosten in Höhe von 1,33 Mio. € festgesetzt. Dieser Ansatz wurde fortgeschrieben auf 1,8 Mio. € (140.000 € Planung 2017 und 1,66 Mio. € Umsetzung/Planung 2018/2019 und . D.h. insgesamt werden für die Umsetzung der Maßnahme "Hartmannstraße" nun Mittel in Höhe von 1,66 Mio. € in den Jahren 2018 und 2019 eingeplant. (Straßenbau: 630.000 €, Wasserleitungsbau: 455.000 € und Kanalbau: 580.000 €)

7 3907 900115	Schachtumbau Seitenbach	50.000	0	0	0
---------------	-------------------------	--------	---	---	---

B) Maschinen und maschinelle Anlagen

7 3908 900000	Erwerb von Wassermessern	1.000	0	0	0
---------------	--------------------------	-------	---	---	---

C) Betriebs- und Geschäftsausstattung

7 3909 900000	Erwerb beweglicher Sachen	1.000	0	0	0
---------------	---------------------------	-------	---	---	---

1 Rückzahlung von Stammkapital

2 Jahresverlust

3 Auflösung Ertragszuschüsse

7 3940 900000	Auflösung von Ertragszuschüssen	23.000	0	0	0
---------------	---------------------------------	--------	---	---	---

4 Tilgung von Krediten

A) von Dritten

7 3952 900000	Tilgung von Darlehen am Kreditmarkt	317.000	0	0	0
---------------	-------------------------------------	---------	---	---	---

Gesamtsumme FINANZIERUNGSBEDARF INSGESAMT

1.020.000	0	0	0
-----------	---	---	---